

ÅRSRAPPORT

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Køge Pejsecenter ApS

Københavnsvej 133
4600 Køge

CVR nr. 20301104

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. december 2023

Dirigent

Kim Egelund

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Balance pr. 30. juni 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Køge Pejsecenter ApS
Københavnsvej 133
4600 Køge

Telefon: 5663 7050
Email: kim@kica.dk

CVR-nr.: 20301104
Stiftelsesdato: 1. juli 1997
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kim Egelund

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Jernbanegade 27
4690 Haslev

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
8. december 2023, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er opmåling til og salg og montering af brændeovne, pilleovne og pejseindsatse mm.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022/23 et overskud før skat på kr. 235.190 og egenkapitalen udgør kr. 1.176.380.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Vi forventer ingen nedgang i aktiviteter og indtjening og forventer et positivt resultat i 2023/24.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Køge Pejsecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 8. december 2023

Direktion:

Kim Egelund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Køge Pejsecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Køge Pejsecenter ApS for regnskabsåret 2022/23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 8. december 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab		1.266.420	1.000.327
Personaleomkostninger	1.	-956.712	-765.208
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.375	-3.000
Resultat før finansielle poster		306.333	232.119
Andre finansielle omkostninger		-71.143	-51.577
Ordinært resultat før skat		235.190	180.542
Skat af årets resultat	2.	-53.239	-38.644
ÅRETS RESULTAT		181.951	141.898
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		181.951	141.898
Disponeret i alt		181.951	141.898

Balance pr. 30. juni

	Note	2023	2022
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.625	0
Materielle anlægsaktiver i alt		41.625	0
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Andre tilgodehavender		120.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		130.000	130.000
Anlægsaktiver i alt		171.625	130.000
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.898.334	1.743.296
Varebeholdninger i alt		1.898.334	1.743.296
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		299.205	291.030
Skatteaktiv		27.837	81.076
Andre tilgodehavender		3.518	16.080
Periodeafgrænsningsposter		3.235	12.683
Tilgodehavender i alt		333.795	400.869
Likvide beholdninger		889	11.151
Likvide beholdninger i alt		889	11.151
Omsætningsaktiver i alt		2.233.018	2.155.316
AKTIVER I ALT		2.404.643	2.285.316

Balance pr. 30. juni

	Note	2023	2022
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		1.126.380	944.430
Egenkapital i alt		1.176.380	994.430
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		336.362	608.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser		561.353	191.930
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		330.548	490.502
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.228.263	1.290.886
Gældsforpligtelser i alt		1.228.263	1.290.886
PASSIVER I ALT		2.404.643	2.285.316
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. juli 2022	50.000	944.429	994.429
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	181.951	181.951
Egenkapital, 30. juni 2023	50.000	1.126.380	1.176.380

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. juli 2021	50.000	802.532	852.532
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	141.898	141.898
Egenkapital, 30. juni 2022	50.000	944.430	994.430

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Lønninger	869.955	690.492
Andre omkostninger til social sikring	86.757	74.716
	<u>956.712</u>	<u>765.208</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	2
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	53.239	38.644
	<u>53.239</u>	<u>38.644</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		385.238
Tilgang		45.000
Anskaffelsessum, ultimo		<u>430.238</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-385.238
Årets af- og nedskrivninger		-3.375
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-388.613</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>41.625</u>
4. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.500.000.		

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køge Pejsecenter ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.